

## **CHAVEZPAL INMOBILIARIA CIA.LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

#### **NOTA 1.- OPERACIONES**

**CHAVEZPAL INMOBILIARIA CIA.LTDA.** es una empresa que fue constituida mediante escritura pública celebrada el 17 de octubre del 2013, ante el Notario Tercero del cantón Quito y fue legalmente inscrita del 19 de noviembre del 2013. Su objeto principal es la realización de actividades de inmobiliaria.

#### **NOTA 2. - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS**

##### **1. Bases para la preparación de los estados financieros**

La Compañía **CHAVEZPAL INMOBILIARIA CIA.LTDA.**, conforme a lo dispuesto en el Art. 2 de la Resolución N° 10, publicada en el Registro Oficial N° 498 el 31 de Diciembre del 2008, aplica NIIF's a partir del primero de enero del 2013

##### **2. Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYME.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 35, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF PYME vigente al 31 de diciembre de 2011, aplicables de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

##### **3. Resumen de principales Políticas Contables**

###### **a. Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, a menos que se indique todo lo contrario. **CHAVEZPAL INMOBILIARIA CIA. LTDA.**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

## **b. Presentación de los estados financieros**

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasificaron en función de su “naturaleza”.
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

## **c. Efectivo y equivalentes**

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo.

## **d. Cuentas y documentos por cobrar**

Se han generado partidas por cobrar originados del giro del negocio así como anticipos a proveedores por la compra de inmuebles por los siguientes valores:

| <b>CONCEPTO</b>                        | <b>2014</b> |
|--|-------------|
| Cuentas por cobrar                     | 91.440,00   |
| Anticipo Proveedores (compra oficinas) | 37.356,00   |
| Crédito tributario ( IVA )             | 7.560,00    |

## **e. Propiedad, planta y equipo**

La empresa está en el proceso de adquisición de una oficina y un departamento en la ciudad de Esmeraldas para realizar su giro de negocio.

## **f. Cuentas y documentos por pagar**

La compañía ha generado obligaciones a los accionistas que serán cancelados en cuanto se recupere la cartera por un monto de \$ 38.956,00

## **g. Obligaciones con instituciones financieras**

No se han generad pasivos financieros

**h. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado para el año 2014 se calcula al 22% sobre las utilidades sujetas a distribución

- i. El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

La Compañía en función de la NAC-DGECCGC12-00009 publicada en el Registro Oficial N° 718 del miércoles 6 de junio de 2012, donde se recuerda que no existe la figura de “reversión de gastos no deducibles”, no reconoce activos por impuestos diferidos. Por tanto, si existe algún gasto reconocido bajo NIIF que no concuerda con el criterio tributario, estas diferencias se contabilizan como gastos no deducibles del periodo y no serán considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros.

**j. Otras obligaciones tributarias**

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta por un monto de \$ 18.000,00

**k. Beneficios sociales de corto plazo**

No se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones por beneficios de corto plazo a empleados.

**l. Ingresos**

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la Sección 23, los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la forma y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

La empresa genero un monto de \$ 90.000,00 ingresos ordinarios

**m. Costos y gastos**

No se generaron costos y gastos

Atentamente



Mariela LLumipanta

1714132980001